

# Общество с ограниченной ответственностью "СЕЛЕКТ ГРУПП"

## Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

### 1. Общие сведения.

Общество с ограниченной ответственностью «СЕЛЕКТ ГРУПП»

ИНН 2312300331

Юридический адрес: 350902, Краснодарский край, г Краснодар, ж/р Новознаменский, ул Сечевая, д. 63

Основной вид деятельности (ОКВЭД): 49.42 Предоставление услуг по перевозкам

Уставной капитал 100 000 (сто тысяч) рублей

Исполнительный орган: Директор Стадников Максим Анатольевич

#### 1. Учетная политика и особенности деятельности.

Бухгалтерский учет ведется в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 №402-ФЗ и действующим ПБУ/ФСБУ. Отчетность сформирована по российским стандартам (РСБУ).

В отчетном году решения о прекращении или существенном сокращении видов деятельности не принимались, реорганизация и ликвидация не проводились.

Учетная политика разработана в соответствии с действующими законодательными актами, нормативными положениями, регулирующими ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации.

Активы и обязательства отражаются в бухгалтерском учете по фактическим затратам на их приобретение (создание), за исключением случаев, когда федеральными стандартами предусмотрена иная оценка.

Учет запасов ведется в соответствии с ФСБУ 5/2019 «Запасы». Единицей бухгалтерского учета запасов является партия или номенклатурный номер. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости. Затраты на приобретение, заготовку и доставку включаются в расходы периода либо в стоимость запасов в зависимости от их назначения. При отпуске в производство и ином выбытии оценка запасов производится по средней себестоимости. Резерв под обесценение запасов Обществом не создается. Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости.

Бухгалтерский учет в Обществе ведется автоматизированным способом с применением лицензированного программного продукта «1С Бухгалтерия».

## 2. Анализ финансовых результатов

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации». Выручка от продажи товаров, выполнения работ и оказания услуг признается по мере отгрузки (выполнения, оказания) и предъявления расчетных документов покупателям. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и предоставленных скидок. Выручка (доходы организации) за 2025 год составила 17082 тыс. рублей.

Расходы по виду деятельности составляют 19284 тыс. рублей:

| Статья затрат           | Сумма                |
|-------------------------|----------------------|
| Амортизация             | 3 836 923,48         |
| Бухгалтерские услуги    | 308 000,00           |
| Взносы в ФСС от НС и ПЗ | 2 739,33             |
| Доставка груза          | 603 333,33           |
| Оплата труда            | 391 333,11           |
| Прочие затраты          | 250 536,23           |
| Ремонт ТС               | 285 130,05           |
| Списание материалов     | 13 464 122,08        |
| Страховые взносы        | 112 275,30           |
| Имущественные налоги    | 29 935,00            |
| <b>ИТОГО</b>            | <b>19 284 327,91</b> |

Убыток за 2025 год составил 2313 тыс. рублей, убыток сформировался за счет амортизационных начислений в сумме 3836 тыс. рублей.

Организация как субъект малого предпринимательства не применяет ПБУ 18/02. Согласно данным учета имеется разница между бухгалтерским и налоговым учетом за 2025 год в сумме 2461 тыс. рублей

| Статья затрат      | Сумма |                     |
|--------------------|-------|---------------------|
| Амортизация        | БУ-НУ | 3 556 923,52        |
| Лизинговые платежи | БУ-НУ | -1 095 845,25       |
| <b>ИТОГО</b>       |       | <b>2 461 078,27</b> |

### 3. Пояснения к основным статьям баланса.

Нематериальные оборотные активы (строка 1150) в сумме 8341 тыс. рублей  
остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025

| Основное средство, Инвентарный номер                       | На конец периода     |                        |                         |
|------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------|-------------------------|
|                                                            | Стоимость            | Амортизация<br>(износ) | Остаточная<br>стоимость |
| Автофургон общего назначения 28185-0000010-20, СД-000004   | 2 770 833,33         | 2 170 486,12           | 600 347,21              |
| Грузовой Автомобиль отечественного пр-ва SMA656, СД-000008 | 7 992 629,50         | 2 264 578,33           | 5 728 051,17            |
| 28185-0000010-20, СД-000003                                | 2 922 995,41         | 2 258 838,31           | 664 157,10              |
| 3009D9 P681HT193, СД-000006                                | 1 591 217,02         | 1 243 422,11           | 347 794,91              |
| СНЕГБОЛОТОХОД (PATHCROSS), СД-000007                       | 1 750 283,25         | 750 121,41             | 1 000 161,84            |
| <b>Итого</b>                                               | <b>17 027 958,51</b> | <b>8 687 446,28</b>    | <b>8 340 512,23</b>     |

Запасы (строка 1210) в сумме 542 тыс. рублей, остаток материалов на складах

Денежные средства (строка 1250) 135 тыс. рублей соответствуют остаткам на расчетных счетах в банках.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) 1695 тыс. рублей, включает: 1073 тыс. рублей предоплата поставщикам за минусом НДС с авансов; предоплата по налогам и сборам 445 тыс. рублей; задолженность покупателей 174 тыс. рублей; 3 тыс. рублей расчеты с прочими дебиторами.

Кредиторская задолженность (строка 1520) 8218 тыс. рублей, включает: 119 текущая задолженность по налогам и сборам; 6168 тыс. рублей обязательство по аренде по договору лизинга; 1931 тыс. рублей задолженность перед поставщиками.

Директор ООО «СЕЛЕКТ ГРУПП» \_\_\_\_\_ Стадников Максим Анатольевич

